



Revisionen

Revisorernas redogörelse 2024

För uppföljning av revisionsplanen för verksamhetsåret 2024 överlämnar vi härmed vår verksamhetsberättelse med tillhörande redogörelse. Vår redogörelse för 2024 har avgetts den 10 april 2024.

Syfte

Syftet med revisorernas redogörelse är att på ett överskådligt sätt redovisa genomförda granskningsinsatser under året och att följa upp revisionsplanen. Revisorernas redogörelse är ett komplement till revisionsberättelsen.

Den förtroendevalda revisorns uppdrag

Den förtroendevalda revisorns uppdrag regleras i Kommunallagens 12 kapitel. I uppdraget ingår att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas ansvarsområden i den utsträckning som följer av *God revisionssed*. Revisorerna har att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om nämndernas och styrelsens interna kontroll är tillräcklig.

Revisorernas uppdrag i kommunala bolag och stiftelser är i stort sett detsamma men den främsta skillnaden är att lekmannarevisorerna inte granskar räkenskaperna. Det uppdraget har en auktoriserad revisor. Uppdraget att granska bolagets interna kontroll har såväl lekmannarevisorerna som den auktoriserade revisorn.

Förtroendevalda revisorer och sakkunniga

Förtroendevalda revisorer för 2024 har varit:

- Maj Åberg Palm¹
- Göran Härngren²
- Clas Forsgren Liegnell
- Stig Jandrén
- Rolf Nielsén

Revisorerna i kommuner och regioner ska, med stöd av sakkunniga granska och pröva

¹ Ordförande från och med september 2024, dessförinnan vice ordförande.

² Ordförande till och med september 2024, därefter vice ordförande.

den kommunala verksamheten, enligt kommunallagen och *God revisionssed*. De förtroendevalda revisorerna har anlitat PwC som sakkunnigt biträde under år 2024.

Förutsättningar för revisionen

Revisorerna granskar med stöd av kommunallagen årligen all den verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna skall varje år till fullmäktige avge en berättelse med redogörelse för resultatet av den revision som avser verksamheten under det föregående budgetåret.

Granskningen omfattar kommunens verksamhet, räkenskaper och årsredovisning. Revisionens inriktning och syfte är att pröva;

- om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisionen har en oberoende ställning i förhållande till nämnderna och avgör självständigt vilka granskningar som skall utföras.

Revisorerna eftersträvar i sin verksamhet att upprätthålla ett förtroendefullt förhållande till de reviderade nämnderna och deras personal, utan att göra avkall på revisionens uppdrag.

Revisionsinsatser år 2024

Koppling till riskanalys

2024 års revisionsinsatser bygger på en dokumenterad riskanalys. Under året har viss omprioritering gjorts av planerade granskningsinsatser. Detta avser den planerade granskningen av kommunens hållbarhetsarbete. Motivet till detta har varit dels att ett nytt hållbarhetskontor inrättades senare delen av året, dels att andra granskningsinsatser blivit mera omfattande.

Obligatoriska granskningar

En grundläggande granskning av styrelsens och nämndernas ledning, styrning, åtgärder och kontroll samt måluppfyllelse för verksamheten och ekonomin har genomförts. En grundläggande granskning är en översiktlig granskning av nämndens arbete och bygger på dokumentstudier och analyser som genomförts av sakkunnigt biträde.

Vidare har vi i möten med styrelsen och nämnder ställt frågor kring ekonomi, verksamhet samt viktiga händelser för året. Förutom dessa möten läser vi nämndernas

protokoll och handlingar löpande och tar del av styrelsens och nämndernas uppföljning och rapportering.

Utöver den *grundläggande granskningen* och obligatoriska granskningar av *delårsrapport och årsredovisning* genomförs en rad fördjupade granskningar avseende styrelsen och nämndernas arbete. Resultatet av de *fördjupade granskningarna* redovisas på följande sidor. I bilaga – Sammanställning PwC:s granskningar framgår bedömning av genomförda granskningsinsatser.

Redovisning av Årlig granskning

Grundläggande granskning

PwC har på uppdrag av oss förtroendevalda revisorer genomfört en *Grundläggande granskning* av Kommunstyrelsen och samtliga nämnder. Det övergripande syftet med granskningen är att bedöma om den verksamhet som bedrivs av Kommunstyrelsen och nämnderna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har omfattat följande områden:

- Styrning, kontroll och åtgärder.
- Måluppfyllelse för verksamheten.
- Måluppfyllelse för ekonomin

Den första punkten har utgjort underlag för att bedöma om den interna kontrollen varit tillräcklig medan de två andra punkterna – måluppfyllelsen avseende verksamhet och ekonomi – varit underlag för bedömning av om förvaltningen varit ändamålsenlig och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande. Nedan redovisas en sammanställning över granskningens resultat och gjorda bedömningar.

Granskningsområde	Ändamålsenlighet (Verksamhets- mässiga mål)	Ekonomiskt tillfredsställande (Ekonomiskt mål, resultat)	Styrning, kontroll och åtgärder
Kommunstyrelsen	GUL	GRÖN	GRÖN
Barn- och skolenämnden	GUL	GRÖN	GRÖN
Bygg- och miljönämnden	GUL	GUL	GRÖN
Kultur- och fritidsnämnden	GRÖN	GRÖN	GRÖN
Socialnämnden	GUL	RÖD	GUL
Utbildningsnämnden	RÖD	GRÖN	GRÖN
Val- och demokratinämnden	GRÖN	GUL	GRÖN
Överförmyndaren	GRÅ	GRÖN	GUL

Grå=ej bedömt. Överförmyndarnämnden saknar verksamhetsmässiga mål.

Ändamålsenlighet (verksamhetsmässiga mål)

Kommunstyrelsen, Barn- och skolnämnden, Bygg- och miljönämnden och Socialnämnden är delvis förenligt med beslutade mål. Utbildningsnämndens resultat är däremot inte förenligt med beslutade mål. För Överförmyndaren kan ingen revisionell bedömning göras. Övriga nämnder redovisar en god måluppfyllnad avseende de verksamhetsmässiga målen.

Kommunstyrelsen uppfyller sammantaget 17 av 21 inriktningsmål. Fyra inriktningsmål uppfylls inte. Av styrelsens 52 uppdrag är 42 uppdrag genomförda enligt plan och 10 uppdrag flyttas över till 2025. Av styrelsens 22 nämndinitiativ har 17 genomförts enligt plan och fyra överförs till 2025. Ett nämndinitiativ är struket.

Barn- och skolnämnden uppfyller 5 av 9 inriktningsmål. Bygg- och miljönämnden uppfyller 4 av 7 inriktningsmål. Socialnämnden uppfyller 6 av 9 inriktningsmål, där ett av de mål som inte uppfylls avser genomförande av insatser inom bland annat barn och unga.

Utbildningsnämnden uppnår inte de verksamhetsmässiga mål som fastställts för året. Utbildningsnämnden uppfyller 3 av 9 inriktningsmål, där två av de mål som inte uppfylls avser effektiv verksamhet och kunskapsresultat.

Överförmyndaren har inte fastställt några verksamhetsmässiga mål för år 2024, varför tillräckliga underlag saknas för att göra en revisionell bedömning.

Ekonomiskt tillfredsställande (ekonomiskt mål, resultat)

Socialnämnden bedöms inte ha bedrivit verksamheten från en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Socialnämnden redovisar ett negativt resultat mot budget om 14,2 mnkr (4,1%) för helåret.

Bygg- och miljönämnden och Val- och demokratinämnden bedöms delvis bedrivit verksamheten från en ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bygg- och miljönämnden redovisar för år 2024 ett negativt resultat mot budget om 239 tkr (1%). Val- och demokratinämnden redovisar ett negativt resultat mot budget om 814 tkr (26,7%).

Kommunstyrelsen, Barn- och skolnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Utbildningsnämnden och Överförmyndaren har bedrivit verksamheten inom tilldelad driftsbudget, i linje med målet en ekonomi i balans. Barn- och skolnämnden och Utbildningsnämnden har dock inte uppnått målet "En effektiv verksamhet". Kommunstyrelsen och Kultur- och fritidsnämnden uppfyller målet. Kultur- och fritidsnämnden har däremot inte någon särskild indikator angiven för detta mål. Kommunstyrelsen och nämndernas förvaltning bedöms ha skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2024.

Intern kontroll (Styrning, kontroll och åtgärder)

Inom granskat område har den interna kontrollen i allt väsentligt varit tillräcklig hos

Kommunstyrelsen, Barn- och skolnämnden, Bygg- och miljönämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Utbildningsnämnden samt Val- och demokratinämnden. För Socialnämnden och Överförmyndaren bedöms den interna kontrollen varit delvis tillräcklig. Utvecklingsområden som noterats redovisas i revisionsrapporten "Grundläggande granskning" och i rekommendationer nedan. I granskningen noteras bland annat att Socialnämnden har uppmärksammat brister i den egna uppföljningen av bland annat internkontrollplanen, åtgärder har dock inte varit tillräckliga.

Vissa avvikelser har även noterats i de fördjupade granskningarna som redovisas i avsnitt "Fördjupade granskningar" nedan och i bilaga Sammanställning PwC:s granskningar.

Kommunrevisionens särskilda iakttagelser

Socialnämnden

Nämnden bedöms inte, ur en ekonomisk synvinkel, ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Kommunrevisionen ser det som djupt oroande att Socialnämnden till synes inte haft tillräcklig kontroll över kostnadsutvecklingen inom sitt ansvarsområde. Föreslagna åtgärder har inte haft avsedd effekt och nämnden synes inte ha reagerat på detta i tid. De verksamhetsmässiga målen har uppnåtts endast till viss del. Även med avseende på genomförande av de verksamhetsmässiga målen synes Socialnämnden inte haft full kontroll över händelseutvecklingen.

Sammantaget bedömer Kommunrevisionen bristerna i måluppfyllnadsgraden inom Socialnämnden som illavarslande och djupt oroande. Mot denna bakgrund kommer Kommunrevisionen framgent mycket noga följa utvecklingen i Socialnämnden med särskilt fokus på dess styrning, vidtagna åtgärder och medförande effekter.

Utbildningsnämnden

Nämnden uppfyller endast tre av uppsatta nio inriktningsmål, dvs 33 %, för 2024. Nämndens måluppfyllelse är därmed särskilt låg i förhållande till övriga nämnder i kommunen. Två mål av de sex som inte uppnås, handlar om effektiv verksamhet och kunskapsresultat. Revisionen ser förhållandet som särskilt allvarligt, sett i detta sammanhang. Revisionen kommer att följa utvecklingen under 2025.

Överförmyndaren

Länsstyrelsens tillsynsrapport 2024-06-18 gällande verksamheten visade på kvarstående omfattande brister i arbetet med handläggningen samt kring rekrytering av medarbetare. Viktigt utvecklingsarbete har lagts åt sidan och ärendehandläggning har prioriterats. Revisionen har för år 2024 inte kunnat bedöma ändamålsenligheten i Överförmyndarens verksamhet, då inga verksamhetsmål finns redovisade hos för 2024. Revisionen noterar också brister i internkontrollen. Revisionen kommer att följa utvecklingen under 2025.

Granskning av delårsrapport och årsredovisning

Revisionen granskar och bedömer om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om delårsrapport och årsredovisning är upprättade i enlighet med Lagen om kommunal

bokföring och redovisning (LKBR) och God redovisningssed i kommunal verksamhet. Granskningen utgår från riskanalysen.

Granskning av delårsrapport 2024-08-31

Vår bedömning baserades på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Vårt uttalande har överlämnats till Kommunfullmäktige.

Granskning av Årsredovisning 2024

Kommunens revisorer ska enligt Kommunallagens 12 kapitel bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Räkenskaperna och årsredovisningen

Syftet med PwC:s granskning är att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed i kommunal verksamhet. Granskning har genomförts av auktoriserad revisor enligt standard för kommunal räkenskapsrevision. Se bilaga 2 för yttrande.

Efter genomförd granskning görs bedömningen att årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden en rättvisande bild av den finansiella ställningen per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året. En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med krav i LKBR. Vidare har sammanställda räkenskaper konsoliderats i enlighet med samma lag.

Mål för god ekonomisk hushållning och balanskrav

Syftet med PwC:s granskning är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Se bilaga 3 för granskningsresultat.

Årets resultat är förenligt med de finansiella målen för god ekonomisk hushållning som fullmäktige fastställt. Av de verksamhetsmässiga målen, som är en del i bedömningen av god ekonomisk hushållning, uppnås 15 av 23 inriktningsmål. Kommunen gör sammantaget bedömningen att god ekonomisk hushållning uppnåtts för året 2024.

Vi delar bedömningen att resultatet är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt för god ekonomisk hushållning, men att resultatet delvis är förenligt med de verksamhetsmässiga mål som fullmäktige fastställt för god ekonomisk hushållning.

Årets resultat innebär även att balanskravet uppnås. Det finns inga tidtagare underskott att återställa.

Vi revisorer konstaterar att måluppfyllelsen avseende de verksamhetsmässiga målen i låg grad är förenliga med fullmäktiges verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning då endast 15 av fullmäktiges 23 inriktningsmål uppnås.

Fördjupad granskning

PwC har på uppdrag av oss genomfört Fördjupade granskningar där riskanalysen visar på stora risker och där revisionen bedömer att den Grundläggande granskningen inte är tillräcklig. Nedan redovisas resultatet av dessa granskningar.

Likvärdig förskoleverksamhet med fokus på resursfördelning och organisation

Syftet med granskningen har varit att bedöma om Barn- och skolnämnden säkerställer att förskoleverksamheten är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredsställande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Barn- och skolnämnden inte helt säkerställer att förskoleverksamheten är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredsställande. Vi bedömer att den interna kontrollen är tillräcklig.

Mot bakgrund av de iakttagelser som framkommit i granskningen lämnas följande rekommendationer till Barn- och skolnämnden:

- Att nogsamt följa de olika förskolornas ekonomiska utveckling de närmaste åren med anledning av ny resursfördelning samt minskande barnantal för att på så sätt ge nämnd och förvaltning förutsättningar att kunna vidta adekvata åtgärder.
- Att vidta tillräckliga åtgärder avseende förskolestrukturen så att samtliga förskolor kan bedriva verksamhet helt i enlighet med läroplanen avseende barns samspel och lärande i grupp med varandra. I det fall detta inte är möjligt bör verksamheten förändras till att vara pedagogisk omsorg och inte längre förskola.

Rapporten överlämnades till Barn- och skolnämnden för yttrande och svar har inkommit. Av svaret kan utläsas att nämnden synes tagit till sig lämnade rekommendationer. Revisionen kommer fortsatt att följa nämndens arbete.

Bygglövsprocessen och myndighetsutövning

Syftet med granskningen har varit att bedöma om Bygg- och miljönämnden har ändamålsenlig styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Bygg- och miljönämnden inte helt har en ändamålsenlig styrning, ledning, uppföljning och kontroll avseende miljö- och hälsoskyddsverksamheten samt i allt väsentligt avseende bygglovsverksamheten.

Mot bakgrund av de iakttagelser som framkommit i granskningen lämnas följande rekommendationer till Bygg- och miljönämnden:

- Implementera och dokumentera kontinuerlig uppföljning och utvärdering av behovsutredningen. För att säkerställa att uppskattningarna av tillsynsbehovet är så exakta och relevanta som möjligt, bör nämnden implementera och dokumentera en systematisk och kontinuerlig uppföljning och utvärdering av behovsutredningen. Denna uppföljning bör baseras både på historiska data och aktuella tillsynsresultat, för att identifiera eventuella avvikelser och justera schabloniderna vid behov.

- Nämnden bör se över och justera sina egna kontrollområden i internkontrollplanen för att säkerställa att de bättre kopplar till det specifika granskningsområdet. Detta innebär att identifiera och inkludera kontrollområden som direkt relaterar till de mest kritiska aspekterna av verksamheten, vilket kan bidra till att täcka viktiga aspekter av internkontrollen mer effektivt.
- Genomför en omfattande kompetenskartläggning och utvecklingsplan.
- Standardisera rutiner för registrering och återkoppling inom miljö- och hälsoskydd för att säkerställa att dessa processer är effektiva och konsekvent tillämpade. Detta kan inkludera att utveckla och dokumentera detaljerade arbetsinstruktioner och riktlinjer för inspektörerna.
- Utveckla detaljerade checklistor och rutiner för alla typer av ärenden, inklusive anmälan av miljöfarlig verksamhet. Detta säkerställer enhetlighet i bedömningar och handläggning över tid och minskar personberoendet.
- Inför och dokumentera en systematisk uppföljningsprocess som inkluderar regelbunden granskning och rapportering av tidigare års utförda tillsyn. Detta bör inkludera en analys av skillnaden mellan planerad och utförd tillsyn samt åtgärder för att hantera eventuella avvikelser.
- Utveckla specifika rutiner för att hantera tillsynsskuld, inklusive kriterier för prioritering av ärenden och tydliga riktlinjer för hur dessa ärenden ska kommuniceras och följas upp. Detta kan bidra till att säkerställa att tillsynsärenden hanteras utifrån klara riktlinjer och att alla tillsynsbehov hanteras effektivt.
- Säkerställ att nämnden regelbundet informeras om tillsynsskuld och prioriteringar i tillsynsplaner.
- Involvera nämnden i beslutsprocessen kring hur tillsynsplaner ska prioriteras.

Rapporten överlämnades till Bygg- och miljönämnden för yttrande och svar har inkommit. Av svaret kan utläsas att nämnden synes tagit till sig lämnade rekommendationer. Revisionen kommer fortsatt att följa nämndens arbete.

Föreningsbidrag

Syftet med granskningen har varit att bedöma om Kultur- och fritidsnämnden säkerställer en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av bidrag till föreningar.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Kultur- och fritidsnämnden inte helt säkerställer en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av bidrag till föreningar.

Mot bakgrund av de iakttagelser som framkommit i granskningen lämnas följande rekommendationer till Kultur- och fritidsnämnden:

- Säkerställ att tydliga rutiner, checklistor och bedömningsgrunder upprättas för handläggningen av föreningsbidrag och tydliggör hur ställda krav ska styrkas, kontrolleras och dokumenteras. Detta i syfte att säkerställa spårbarhet och minska personberoende och sårbarhet i handläggningen av föreningsbidragsärenden.
- Säkerställa att befintliga riktlinjer och rutiner är aktuella, ändamålsenliga och efterlevs.
- Säkerställa tillräcklig omfattning av kontroller i alla delar i processen och att

utförda kontroller, bedömningar och vidtagna åtgärder i handläggningen av föreningsbidrag systematiskt dokumenteras, signeras och diarieförs.

Rekommendationen innefattar att säkra att ansökningar är kompletta.

- Stärka den interna kontrollen genom att en dokumenterad riskanalys genomförs för hela föreningsbidragsprocessen. Nämnden bör även säkerställa att det enbart finns registrerade plus- eller bankgiron för föreningarna och överväga att införa en dualitetsprincip så att det krävs minst två personer för att genomföra ändringar av föreningarnas uppgifter.
- Säkerställa en tillräcklig uppföljning och återrapportering av bidrag. Rekommendationen innefattar att överväga att fastställa tydliga krav på återrapportering och upprätta instruktioner för uppföljningsprocessen.

Rapporten överlämnades till Kultur- och fritidsnämnden för yttrande och begäran om svar är juni 2025. I vårt missiv konstaterade vi att det finns brister som behöver åtgärdas inom samtliga verksamhetsområden som granskningen behandlade.

Lekmannarevision - granskning av bolag

Lekmannarevisorerna har uttalat sig i en granskningsrapport om bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vi, lekmannarevisorer, har under året träffat representanter i bolagens respektive styrelse och ledning samt auktoriserade revisorer.

- En grundläggande granskning gjorts för följande helägda bolag:
- Norrtälje kommunhus AB
- Roslagsbostäder AB
- Campus Norrtälje AB
- Norrtälje Energi AB (koncern) samt Norrtälje Energi Försäljning AB, Norrtälje Energi Service AB och Norrtälje Tak och Fasad AB
- Norrtälje Vatten och Avfall AB
- samt delägda Kapellskärs hamn AB.

Övriga granskningsinsatser

Revisorerna har under året följt verksamheterna genom handlingar och protokoll från styrelsen och nämnderna. Kommunstyrelsens presidium har inbjudits vid två tillfällen. Vidare har revisorerna deltagit och föredragit genomförda granskningar som beskrivits ovan för Bygg- och miljönämnden och Kultur- och fritidsnämnden.

Dialog/kommunikation

Under året har revisionen haft 15 sammanträden inklusive slutrevision. Kommunrevisionens ordförande och vice ordförande har sammanträffat med kommunfullmäktiges presidium vid sex tillfällen, deltagit vid fullmäktiges sammanträden och informerat om revisionens arbete och resultat i granskningar.

Kommunrevisionen i Norrtälje kommun

Norrtälje, den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Maj Åberg Palm
Ordförande

Göran Härngren
Vice ordförande

Bilaga – Sammanställning: Bedömningar i genomförda granskningar

Bedömning görs utifrån genomförda granskningsinsatser under året enligt trafikljusmodellen.

Färgskala för Samlad bedömning utgörs av Grön=i allt väsentligt uppfyllt syftesfråga, Gul= inte helt uppfyllt, Röd=ej uppfyllt samt Grå=Ej tillämpligt.

Kommunstyrelsen	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Samlad bedömning			

Barn- och skolnämnden	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Likvärdighet i förskolan			
Samlad bedömning			

Utbildningsnämnden	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Samlad bedömning			

Socialnämnden	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Samlad bedömning			

Kultur- och fritidsnämnden	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Föreningsbidrag			
Samlad bedömning			

Bygg- och miljönämnden	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Bygglövsprocessen Miljö- och hälsa			
Bygglövsprocessen Bygglov			
Samlad bedömning			

Val- och demokratinämnden	Ändamåls- enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024			
Samlad bedömning			

Överförmyndaren	Ändamåls- enlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Intern kontroll
Grundläggande granskning 2024	*		
Samlad bedömning			

*) Grå=ej bedömt. Överförmyndarnämnden saknar verksamhetsmässiga mål.

Deltagare

NORRTÄLJE KOMMUN 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-10 17:50:16 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAJ ÅBERG PALM

Maj Åberg Palm

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

NORRTÄLJE KOMMUN 212000-0217 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2025-04-10 15:40:15 UTC

Undertecknare

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN KARL-RUNE
HÄRNGREN

Göran Härngren

Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post